



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2006
DEL AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2006, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones por un plazo de treinta días.

La Corporación ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

La sociedad mercantil de capital íntegramente de la Entidad es Santiago del Teide Gestión S.L.

B) En relación con el Balance de Situación

1.- El Balance de Situación presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

2.- No coincide el saldo reflejado en el total de Resultados del ejercicio del Pasivo del Balance de Situación con el Ahorro o Desahorro de la Cuenta del resultado económico-patrimonial.



Audiencia de Cuentas de Canarias

C) En relación con la Cuenta del resultado económico patrimonial

La Cuenta del resultado económico-patrimonial presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

D) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Haber de la cuenta “Acreedores por obligaciones reconocidas” del Balance de Comprobación.

2.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Debe de las cuentas de “Transferencias corrientes” y “Subvenciones corrientes” del Balance de Comprobación.

3.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas del Resultado presupuestario no es coherente con los importes de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

E) En relación con la Memoria

1.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inmovilizaciones inmateriales de la Memoria no coincide con la correspondiente suma del Debe del Balance de Comprobación.

2.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inmovilizaciones materiales de la Memoria no coincide con su suma del Debe del Balance de Comprobación.

3.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en el Patrimonio público del suelo de la Memoria no coincide con su suma del Debe del Balance de Comprobación.

4.- La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en el Patrimonio público del suelo de la Memoria no coincide con su suma del Haber del Balance de Comprobación.



Audiencia de Cuentas de Canarias

5.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con su suma del Debe del Balance de Comprobación.

6.- La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con la suma del Haber del Balance de Comprobación.

7.- El Saldo final total de cuentas de Tesorería de la Memoria no coincide con su saldo del Balance de Comprobación.

8.- El Saldo inicial más los cobros de cuentas en Tesorería de la Memoria no coincide con su suma del Debe de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

9.- Los Pagos de cuentas relacionadas en Tesorería de la Memoria no coinciden con su suma del Haber de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

10.- El Saldo inicial total de las Fondos propios de la Memoria no coincide con el saldo final del ejercicio anterior del epígrafe de Fondos propios del Pasivo del Balance de Situación.

11.- El Total pendiente a 31 de diciembre del “Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional” de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes correspondientes del Pasivo del Balance de Situación, salvo las cuentas “Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito” e “Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito” del Balance de Comprobación.

12.- El importe de los Cobros pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la “Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Cobros” de la Memoria no coincide con la suma del saldo de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

13.- El Total depósitos recibidos que recoge de la Información sobre valores recibidos en depósito de la Memoria no coincide con la suma del Saldo a 1 de enero, las Modificaciones al saldo inicial y los Depósitos recibidos en el ejercicio.

14.- El importe de los Depósitos pendientes de devolución a 31 de diciembre de la Información sobre valores recibidos en depósito de la Memoria no coincide con la diferencia entre el Total depósitos recibidos y los Depósitos cancelados.



Audiencia de Cuentas de Canarias

15.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

16.- El importe de los Fondos líquidos del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de Comprobación.

17.- El importe de los Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la información que resulta del Balance de Comprobación.

18.- El importe de los Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de los saldos de las cuentas “Cobros pendientes de aplicación” y “Otras partidas pendiente de aplicación” del Balance de Comprobación.

19.- El importe de los Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de los saldos de las cuentas “Pagos pendientes de aplicación” y “Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación” del Balance de Comprobación.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 28,7% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 3 (Tasas y otros ingresos) con el 23,4%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios), que representó el 41,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 35,2% del total del gasto.



Audiencia de Cuentas de Canarias

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 62,1% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron elevados y reducidos respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 89,5% y 85,9%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 89,6%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran intermedios.

La carga financiera global alcanzó el 3,1% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue positivo/negativo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes/insuficientes para atender a los gastos, en tanto que el Remanente de Tesorería para gastos generales fue positivo/negativo.

Santa Cruz de Tenerife, a 29 de julio de 2010.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael Medina Jáber



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2006 DEL AYUNTAMIENTO DE
SANTIAGO DEL TEIDE**

En el plazo concedido para ello la Corporación no remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

ANEXO

Relación de incidencias en la Cuenta General del ejercicio 2006 de la Entidad:

AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE (Santa Cruz de Tenerife)

Ayuntamiento de Santiago del Teide (NIF P3804000B)
<p>31. Balance. Activo. Activo circulante.</p> <p>El epígrafe C) II.2. Deudores. Deudores no presupuestarios del Activo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -3.707,22 >= 0)</p>
<p>53. Balance. Pasivo. Acreedores a largo plazo.</p> <p>El epígrafe C) II.2. Otras deudas a largo plazo. Otras deudas del Pasivo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -171.545,97 >= 0)</p>
<p>88. Balance. Pasivo.</p> <p>El total del epígrafe A) IV. Resultados del ejercicio del Pasivo del "Balance" no coincide con el Ahorro o Desahorro de la "Cuenta del resultado económico patrimonial".</p> <p>(Errores detectados: (-566.250,86 = 0) Ó (-566.250,86 = 580.983,18))</p>
<p>114. Cuenta del resultado económico patrimonial. Debe.</p> <p>El epígrafe 5. Pérdidas y gastos extraordinarios del Debe de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -3.391,7 >= 0)</p>
<p>118. Cuenta del resultado económico patrimonial. Debe.</p> <p>El epígrafe 5.e) Perdidas y gastos extraordinarios. Gastos y pérdidas de otros ejercicios del Debe de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -3.391,7 >= 0)</p>
<p>131. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.</p> <p>El epígrafe 3.a.5) Ingresos de gestión ordinaria. Ingresos tributarios: otros ingresos tributarios del Haber de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -1.986,23 >= 0)</p>
<p>149. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.</p> <p>El epígrafe 5.c) Transferencias y subvenciones. Transferencias de capital del Haber de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados:</p>

-7.991,45 >= 0)

184. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.

El importe de las Obligaciones reconocidas netas de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Haber de la cuenta (400) Acreedores por obligaciones reconocidas. Presupuesto de gastos corriente del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
11.061.178,16 = 11.063.411,09)

187. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.

El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Debe de las cuentas (650) Transferencias corrientes y (651) Subvenciones corrientes del "Balance de comprobación". (Caso de subvenciones o transferencias en especie, se indicará en la columna "Justificación" el concepto e importe de las mismas)

(Errores detectados:
659.966,32 = 682.720,61 + 0)

202. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

El importe de las Obligaciones reconocidas netas por Operaciones corrientes del "Resultado presupuestario" no coincide con la suma de las Obligaciones reconocidas netas de los capítulos 1 a 4 de la "Liquidación del presupuesto de gastos".

(Errores detectados:
9.316.941,56 = 3.897.101,83 + 4.613.082,49 + 147.466,91 + 659.966,32)

220.A Memoria. Inmovilizaciones inmateriales.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inmovilizaciones inmateriales" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 219: 20.647,42 + 0 + 0 = 0)

225.A Memoria. Inmovilizaciones materiales.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inmovilizaciones materiales" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 220: 20.858.449,39 + 60.101,2 + 0 = 0
Num. cuenta 222: 4.306.466,26 + 169.618,51 + 0 = 0)

237.A Memoria. Patrimonio público del suelo.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en el "Patrimonio público del suelo" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 24: 0 + 0 + 0 = 1.368.110,67)

238.A Memoria. Patrimonio público del suelo.

La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en el "Patrimonio público del suelo" de la Memoria no coincide con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:
Num. cuenta 24: 0 + 0 = 1.368.110,67)

240.A Memoria. Inversiones financieras.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 250: $143.696,85 + 0 + 0 = 0$

Num. cuenta 252: $27.743,27 + 0 + 0 = 0$)

240.B Memoria. Inversiones financieras.

La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 542: $45.901,88 + 0 + 18.477,44 = 0$)

241.B Memoria. Inversiones financieras.

La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 542: $0 + 3.154,15 = 0$)

249. Memoria. Tesorería.

El Saldo final total de las siguientes cuentas relacionado en "Tesorería" de la Memoria no coincide con su saldo del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 570: $955,2 = 0$

Num. cuenta 571: $3.648.893,48 = 0$

Num. cuenta 573: $64.500,87 = 0$

Num. cuenta 574: $445 = 0$)

250. Memoria. Tesorería.

El Saldo inicial más los Cobros de las siguientes cuentas relacionado en "Tesorería" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 570: $1.742,79 + 34.131,55 = 0$

Num. cuenta 571: $1.803.154,82 + 14.971.101,85 = 0$

Num. cuenta 573: $2.162,28 + 5.626.502,08 = 0$

Num. cuenta 574: $0 + 16.640,8 = 0$

Num. cuenta 575: $0 + 20.437,54 = 0$

Num. cuenta 577: $299.100,89 + 467.173,32 = 0$)

251. Memoria. Tesorería.

Los Pagos de las siguientes cuentas relacionados en "Tesorería" de la Memoria no coinciden con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

Num. cuenta 570: $34.919,14 = 0$

Num. cuenta 571: $13.125.363,19 = 0$

Num. cuenta 573: $5.564.163,49 = 0$

Num. cuenta 574: $16.195,8 = 0$

Num. cuenta 575: $20.437,54 = 0$

Num. cuenta 577: $766.274,21 = 0$)

254. Memoria. Fondos propios.

El Saldo inicial total de las "Fondos propios" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio anterior del epígrafe A) Fondos propios del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:
 $50.104.378,31 = 50.119.934,48$)

261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.

El Total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes del Pasivo del "Balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
 $5.886.005,35 = 0 + 0 + 5.750.445,58 + -171.545,97 + 0 + 0 + 135.559,77 + 0 - 0 - 0$)

295. Memoria. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Cobros.

El importe de los Cobros pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la "Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Cobros" de la Memoria no coincide con la suma del saldo de la cuenta (554) Cobros pendientes de aplicación y (559) Otras partidas pendientes de aplicación del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
 $358 = 401,87 + 0$)

299. Memoria. Información sobre valores recibidos en depósito.

El Total depósitos recibidos de la "Información sobre valores recibidos en depósito" de la Memoria no coincide con la suma del Saldo a 1 de enero, las Modificaciones al saldo inicial y los Depósitos recibidos en el ejercicio.

(Errores detectados:
 $3.409.484,34 = 1.101.767,92 + 0 + 603.875,77$)

300. Memoria. Información sobre valores recibidos en depósito.

El importe de los Depósitos pendientes de devolución a 31 de diciembre de la "Información sobre valores recibidos en depósito" de la Memoria no coincide con la diferencia entre el Total depósitos recibidos y los Depósitos cancelados.

(Errores detectados:
 $5.086.961,47 = 3.409.484,34 - 13.181,76$)

314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.

La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos".

(Errores detectados:
 $273.143,13 + 0 + 3.635.585,73 + 0 = 5.196.060,35$)

353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Fondos líquidos del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) Tesorería del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
 $3.714.838,25 = 955,2 + 3.648.893,48 + 64.500,87 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0$)

356. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (260), (265), (440), (442), (449), (456), (470), (471), (472) y (565) y (566) del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:

-3.526,92 = 0 + 0 + 0 + 0 + -3.248,96 + 0 - 0 + 0 + 0 + 0 + 180,3 + 0)

357. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (554) Cobros pendientes de aplicación y (559) Otras partidas pendiente de aplicación del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
358 = 401,87 + 0)

361. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (555) Pagos pendientes de aplicación y (558.1) Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:
87.410,96 = 78.237,88 + 0)

SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L. (NIF B38776936)



EJERCICIO 2006

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 11379
NOMBRE:	Ayuntamiento de Santiago del Teide	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	2.834.439,00	0,00	0,00%	2.834.439,00	2.680.757,59	94,58%	19,85%	2.545.083,03	94,94%	135.674,56
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	40.500,00	0,00	0,00%	40.500,00	487.955,32	1204,83%	3,61%	370.657,74	75,96%	117.297,58
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	2.783.261,00	0,00	0,00%	2.783.261,00	3.165.847,27	113,75%	23,44%	2.761.062,26	87,21%	404.785,01
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.682.788,00	58.187,85	1,58%	3.740.975,85	3.883.275,92	103,80%	28,75%	3.673.580,60	94,60%	209.695,32
5 INGRESOS PATRIMONIALES	165.721,00	0,00	0,00%	165.721,00	136.988,56	82,66%	1,01%	108.257,39	79,03%	28.731,17
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	519.852,00	121.436,27	23,36%	641.288,27	578.900,88	90,27%	4,29%	59.048,88	10,20%	519.852,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.500,00	3.477.063,39	99344,67%	3.480.563,39	3.154,15	0,09%	0,02%	3.154,15	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	2.570.490,00	#iDiv/0!	2.570.490,00	2.570.490,00	100,00%	19,03%	2.570.490,00	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	10.030.061,00	6.227.177,51	62,09%	16.257.238,51	13.507.369,69	83,09%	100,00%	12.091.334,05	89,52%	1.416.035,64

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.714.801,85	94.022,00	1,99%	4.808.823,85	3.897.101,83	81,04%	35,23%	3.883.091,64	99,64%	14.010,19
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	3.437.518,62	2.118.395,03	61,63%	5.555.913,65	4.613.082,49	83,03%	41,71%	3.495.954,55	75,78%	1.117.127,94
3 GASTOS FINANCIEROS	161.754,74	-10.500,00	-6,49%	151.254,74	147.466,91	97,50%	1,33%	147.466,91	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	771.697,66	81.995,66	10,63%	853.693,32	659.966,32	77,31%	5,97%	576.975,15	87,42%	82.991,17
6 INVERSIONES REALES	459.637,16	3.943.264,82	857,91%	4.402.901,98	1.293.737,56	29,38%	11,70%	1.102.466,03	85,22%	191.271,53
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	157.912,00	0,00	0,00%	157.912,00	157.912,00	100,00%	1,43%	0,00	0,00%	157.912,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	26.688,00	0,00	0,00%	26.688,00	18.477,44	69,24%	0,17%	18.477,44	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	300.050,97	0,00	0,00%	300.050,97	273.433,61	91,13%	2,47%	273.433,61	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	10.030.061,00	6.227.177,51	62,09%	16.257.238,51	11.061.178,16	68,04%	100,00%	9.497.865,33	85,87%	1.563.312,83

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	3.714.838,25
Derechos pendientes de cobro	8.015.716,44
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	1.416.035,64
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	6.603.565,72
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	-3.526,92
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	358,00
Obligaciones pendientes de pago	3.455.297,12
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	1.563.312,83
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	1.213.991,37
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue	765.403,88
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	87.410,96
Remanente de tesorería total	8.275.257,57
Saldos de dudoso cobro	1.474.859,03
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente de tesorería para gastos generales	6.800.398,54

GRUPOS DE FUNCIÓN	Obligaciones Rec. Netas	%
1 Serv. caract. gral.	3.626.688,01	32,79%
2 Protec. civil y s.c.	1.194.260,10	10,80%
3 Seg. Protec. P. Social	564.785,85	5,11%
4 Prod. bienes pub. soc.	4.807.275,14	43,46%
5 Prod. bienes c. econ.	104.969,86	0,95%
7 Reg. econ. secto. prod.	336.229,29	3,04%
9 Transf. adm. públicas	6.328,67	0,06%
0 Deuda Pública	420.641,24	3,80%
TOTAL GASTOS	11.061.178,16	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	13.507.369,69	
2. Obligaciones reconocidas netas	11.060.502,17	
3. Resultado presupuestario (1-2)	2.446.867,52	
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos finan. reman. líquido Tesorería	2.500.314,97	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	4.947.182,49	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2006	7.187.118,23	2.718.094,18
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	586.944,21	1.504.102,81
Saldo a 31 de diciembre de 2006	6.603.565,72	1.213.991,37



EJERCICIO 2006

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 2 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 11379
NOMBRE:	Ayuntamiento de Santiago del Teide	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2006	%
INMOVILIZADO	49.050.730,31	82,50%
Inversiones destinadas al uso general	16.534.011,27	27,81%
Inmovilizaciones inmateriales	20.647,42	0,03%
Inmovilizaciones materiales	32.324.631,50	54,37%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	171.440,12	0,29%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	10.404.689,79	17,50%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	6.628.446,07	11,15%
Inversiones financieras temporales	61.405,47	0,10%
Tesorería	3.714.838,25	6,25%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	59.455.420,10	100%

PASIVO	EJERCICIO 2006	%
FONDOS PROPIOS	50.125.019,78	84,31%
Patrimonio	21.665.637,97	36,44%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	29.025.632,67	48,82%
Resultados del ejercicio	-566.250,86	-0,95%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	5.578.899,61	9,38%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	5.578.899,61	9,38%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.751.500,71	6,31%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a corto plazo	174.372,14	0,29%
Acreedores	3.577.128,57	6,02%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	59.455.420,10	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
De Presupuesto corriente:	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	62,09%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	68,04%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,87%
4. GASTO POR HABITANTE	972,07 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	127,57 €
6. ESFUERZO INVERSOR	13,12%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	80,85
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	83,09%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	89,52%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.187,04 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	89,62%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	37,90
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	75,57%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las tranferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	46,90%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	3,12%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	36,99 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	434,76 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	72,75%
19. AHORRO BRUTO	10,02%
20. AHORRO NETO	7,38%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	55,34%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	8,17%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
DESAHORRO	580.983,18 €
AHORRO	

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	4.679.442,72	75,15%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	783.838,29	12,59%
Transferencias de Crédito Negativas	-783.838,29	-12,59%
Incorporaciones de Rem. Crédito	1.368.110,67	21,97%
Créditos Generados por Ingresos	179.624,12	2,88%
Bajas Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	6.227.177,51	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento por habitante	819,97 €
2. Liquidez inmediata	93,01%
3. Solvencia a corto plazo	339,49%



Audiencia de Cuentas de Canarias

PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO				
ENTIDAD DEPENDIENTE	SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDADMERCANTIL	CIF	B38776936	EJERCICIO	2006
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	SANTIAGO DEL TEIDE		

ACTIVO		PASIVO	
A) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	A) FONDOS PROPIOS	75.523,69
B) Inmovilizado	8.079,13	I. Capital suscrito	30.000,00
I. Gastos de establecimiento	567,78	II. Prima de emisión	0,00
II. Inmovilizaciones inmateriales	654,22	III. Reserva de revalorización	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	6.714,10	IV. Reservas	13.639,71
IV. Inmovilizaciones financieras	143,03	V. Resultado de ejercicios anteriores	0,00
V. Acciones propias	0,00	VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o pérdida)	31.883,98
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	0,00	VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0,00
D) Activo circulante	279.983,05	B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	12.000,00
I. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	C) Provisiones para riesgos y gastos	0,00
II. Existencias	1.300,76	D) Acreedores a largo plazo	0,00
III. Deudores	218.552,44	E) Acreedores a corto plazo	200.538,49
IV. Inversiones financieras temporales	0,00		
V. Acciones propias a corto plazo	0,00		
VI. Tesorería	60.129,85		
VII. Ajustes por periodificación	0,00		
TOTAL GENERAL (A + B + C + D)	288.062,18	TOTAL GENERAL (A + B + C + D + E)	288.062,18



Ayuntamiento de Santiago del Teide

PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL TEIDE	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO
ENTIDAD DEPENDIENTE	SANTIAGO DEL TEIDE GESTION S.L.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDADMERCANTIL
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE
		LOCALIDAD	SANTIAGO DEL TEIDE
		CIF	B38776936
		EJERCICIO	2006

D E B E		H A B E R	
A) GASTOS		B) INGRESOS	
1. Consumos de explotación	34.555,22	1. Ingresos de explotación	639.788,60
2. Gastos de personal	456.514,66	a) Importe neto de la cifra de negocios	579.788,60
a) Sueldos, salarios y asimilados	347.451,38	b) Otros ingresos de explotación	60.000,00
b) Cargas sociales no presupuestarias	109.063,28		
3. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	2.477,29		
4. Variación de las provisiones de tráfico	0,00		
5. Otros gastos de explotación	109.566,76		
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACION (B1-A1-A2-A3-A4-A5)	36.674,67	I. PERDIDAS DE EXPLOTACION (A1+A2+A3+A4+A5-B1)	0,00
6. Gastos financieros y gastos asimilados	4.705,17	2. Ingresos financieros	10,42
a) Por deudas con empresas del grupo	0,00	a) A empresas del grupo	0,00
b) Por deudas con empresas asociadas	0,00	b) En empresas asociadas	0,00
c) Por otras deudas	4.705,17	c) Otros	10,42
d) Pérdidas de inversiones financieras	0,00	d) Beneficios en inversiones financieras	0,00
7. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0,00	3. Diferencias positivas de cambio	0,00
8. Diferencias negativas de cambio	0,00		
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS (B2+B3-A6-A7-A8)	0,00	II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS (A6+A7+A8-B2-B3)	4.694,75
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (AI+AII-BI-BII)	31.979,92	III. PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BI+BII-AI-AII)	0,00
9. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de contr	0,00	4. Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera d	0,00
10. Pérdidas procedentes de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0,00	5. Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	0,00
11. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0,00	6. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	0,00
12. Gastos extraordinarios	0,00	7. Ingresos extraordinarios	0,00
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0,00
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS (B4+B5+B6+B7+B8-A9-A10-A11-A12-A13)	0,00	IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS (A9+A10+A11+A12+A13-B4-B5-B6-B7-B8)	0,00
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)	31.979,92	V. PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)	0,00
14. Impuestos sobre sociedades	95,94		
15. Otros impuestos	0,00		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS) (AV-A14-A15)	31.883,98	VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDAS) (BV+A14+A15)	0,00